

Co.i.me.pa S.r.l.

Via Mauro Tesi n. 963 - 41059 - ZOCCA (MO)
Tel. 059 986 201 - Fax 059 986 445

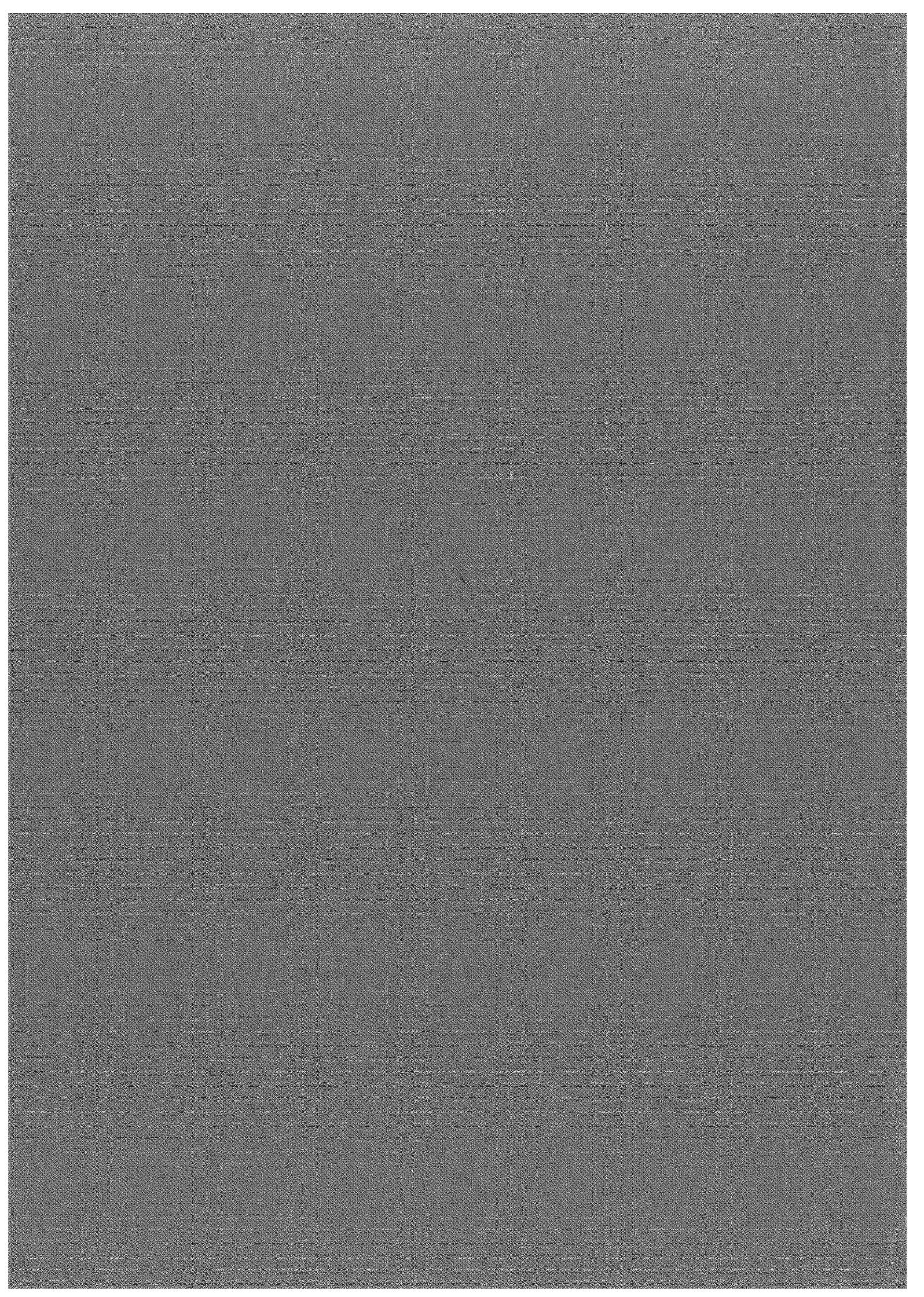
Codice fiscale e Partita IVA 01683750366
Capitale Sociale € 1.546.039 i.v.
Iscritta al registro delle imprese di Modena n. 01683750366



UNI EN ISO 9001:2008

- **BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2014**
- **NOTA INTEGRATIVA**

Zocca, 15 aprile 2015



CO.I.ME.PA S.R.L.

Sede legale in Via Mauro Tesi n° 963 - Zocca (MO)

Capitale sociale di € 1.546.038,00= - interamente versato

Registro imprese di Modena e codice fiscale n. 01683750366

Iscritta al n. 286376 del R.E.A. della C.C.I.A.A. di Modena

BILANCIO DELL'ESERCIZIO AL		31/12/2014	31/12/2013
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO			
A)	CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
	a) Soci c/sottoscrizione	0	0
	b) Soci c/decimi richiamati	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
	I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16.558	36.570
	costo (+)	107.072	181.402
	Ammortamenti (-)	(90.514)	(144.832)
	Svalutazioni (-)	0	0
	II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.561.980	8.923.570
	costo (+)	13.367.957	13.275.718
	Ammortamenti (-)	(4.805.977)	(4.352.148)
	Svalutazioni (-)	0	0
	III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	127.000	127.000
	costo (+)	127.000	127.000
	Svalutazioni (-)	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.705.538	9.087.140
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
	I) RIMANENZE	0	0
	II) CREDITI	501.091	871.204
	esigibili entro esercizio successivo	500.815	870.930
	esigibili oltre l' esercizio successivo	276	274
	III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COST. IMMOBILIZZ.	0	0
	IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.347.416	788.614
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.848.507	1.659.818
D)	RATEI E RISCONTI	353.353	222.386
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	10.907.398	10.969.344

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO		
I) CAPITALE	1.546.038	1.546.038
II) RISERVA DA SOPRAPPREZZO DELLE AZIONI	5.964.785	5.964.785
II) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	0
IV) RISERVA LEGALE	331.193	279.499
V) RISERVE STATUTARIE	0	0
VI) RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0
VII) ALTRE RISERVE	1.375.736	1.042.889
a) riserva straordinaria	1.375.736	1.042.889
b) versamenti c/capitale	0	0
c) riserva per contributi a fondo perduto	0	0
d) riserva conferimenti agevolati L. 904/77	0	0
e) riserva conferimenti in sospensione di imposta	0	0
f) riserva da condono L. 516/1982	0	0
g) riserva da condono L. 413/1991	0	0
h) riserva da condono L. 289/2002	0	0
i) avanzo di fusione	0	0
l) avanzo di scissione	0	0
m) disavanzo di fusione (-)	0	0
n) disavanzo di scissione (-)	0	0
o) riserva da arrotondamenti €	0	0
p) riserva da ex società di persone	0	0
q) riserva da utili in regime di trasparenza fiscale	0	0
r) riserva ex art. 2423, quarto comma, del Codice Civile	0	0
u) altre riserve	0	0
VIII) UTILI / (PERDITE-) PORTATI A NUOVO	0	0
IX) UTILE / (PERDITA-) DELL' ESERCIZIO	933.923	1.033.878
TOTALE PATRIMONIO NETTO	10.151.675	9.867.089
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	385.430	411.174
C) TRATT.TO FINE RAPP. LAVORO SUBORDINATO	10.653	49.020
D) DEBITI:	289.633	589.306
<i>esigibili entro esercizio successivo</i>	<i>272.023</i>	<i>526.893</i>
<i>esigibili oltre l' esercizio successivo</i>	<i>17.610</i>	<i>62.413</i>
E) RATEI E RISCONTI	70.007	52.755
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO (A+B+C+D+E)	10.907.398	10.969.344

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.550.035	2.263.380
2)	Variaz. riman. prodotti in corso di lavoraz., semilav. e finiti	0	0
3)	Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5)	Altri ricavi e proventi	99.141	130.101
	<i>a) altri ricavi e proventi</i>	<i>99.141</i>	<i>130.101</i>
	<i>b) contributi in c'esercizio</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
TOTALE VALORE PRODUZIONE		2.649.176	2.393.481
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7)	Per servizi	873.044	567.730
8)	Per godimento di beni di terzi	10.200	10.200
9)	Per il personale:		
	a) salari e stipendi	97.197	113.905
	b) oneri sociali	28.956	32.797
	c) trattamento di fine rapporto	6.172	6.749
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
	e) altri costi	0	0
	Totale costi per il personale	132.325	153.451
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
	a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	31.119	57.696
	b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	453.830	449.930
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutaz. dei crediti dell'attivo circolante e disp.liquide	2.000	3.000
	Totale ammortamenti e svalutazioni	486.949	510.626
11)	Variaz.rimanenze mat.prime, sussid., di consumo e merci	0	0
12)	Accantonamento per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	23.572	28.355
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE		1.526.090	1.270.362
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)		1.123.086	1.123.119

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

15)	Proventi da partecipazioni:		
	a) da imprese controllate	200.000	272.000
	b) da imprese collegate	0	0
	c) da altri	0	0
	Totale proventi da partecipazioni	<u>200.000</u>	<u>272.000</u>
16)	Altri proventi finanziari:		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	0	0
	- da imprese controllate	0	0
	- da imprese collegate	0	0
	- da imprese controllanti	0	0
	- da altri	0	0
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni diversi dalle partic.	0	0
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi dalle partecip.	0	0
	d) proventi finanziari diversi dai precedenti	11.468	10.128
	- da imprese controllate	0	0
	- da imprese collegate	0	0
	- da imprese controllanti	0	0
	- da altri	11.468	10.128
	Totale altri proventi finanziari	<u>11.468</u>	<u>10.128</u>
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	1.063	4.578
	- da imprese controllate	0	0
	- da imprese collegate	0	0
	- da imprese controllanti	0	0
	- da altri	1.063	4.578
17-bis)	Utili e perdite su cambi	0	0
	DIFFERENZA PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	210.405	277.550

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18)	Rivalutazioni:		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecip.	0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono part.	0	0
	Totale rivalutazioni	<u>0</u>	<u>0</u>
19)	Svalutazioni:		
	a) di partecipazioni	0	0
	b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecip.	0	0
	c) di titoli iscritti nell'attivo circol. che non costituiscono part.	0	0
	Totale svalutazioni	<u>0</u>	<u>0</u>
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0	0

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20)	Proventi straordinari		
	a) plusvalenze alienazione immobilizzazioni	0	0
	b) altri proventi straordinari	0	0
	Totale proventi straordinari	<u>0</u>	<u>0</u>

21) Oneri straordinari:		
a) minusvalenze alienazione immobilizzazioni	35.858	0
b) imposte esercizi precedenti	0	0
c) altri oneri straordinari	0	0
Totale oneri straordinari	<u>35.858</u>	<u>0</u>
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	(35.858)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	1.297.633	1.400.669
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	363.710	366.791
23) UTILE/(PERDITA-) DELL'ESERCIZIO	933.923	1.033.878

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2014

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, di cui la presente nota integrativa redatta ai sensi dell'art.2427 del C.C. costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423 e seguenti del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatta osservando le disposizioni normative contenute nel Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014, non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono valutati separatamente. In ottemperanza al principio di competenza, i componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se successivamente divenuti noti. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423

La società, pur controllando Coimepa Servizi srl, con sede in Zocca in Via Del Mercato, 104 codice fiscale 02796290365, non è tenuta al bilancio consolidato di cui all'art.25 del d.lgs.127 del 9/4/91, in quanto esonerata ai sensi dell'art.27 del citato decreto, non superando unitamente alla controllata alcuno dei parametri indicati nell'articolo stesso.

La composizione societaria di CO.I.ME.PA Srl, è la seguente:

Comune di Zocca	quote n. 318.324	corrispondenti al 20,59%
Comune di Guiglia	quote n. 225.156	corrispondenti al 14,56%
Comune di Montese	quote n. 201.864	corrispondenti al 13,06%
Comune di Castel d'Aiano	quote n. 31.056	corrispondenti al 2,01%
Comune di Fanano	quote n. 151.223	corrispondenti al 9,78%
AIMAG S.p.A.	quote n. 618.415	corrispondenti al 40,00%

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile.

I principi adottati sono i seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI

Accolgono le attività che, per destinazione, sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori direttamente imputabili ad essi.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritti i costi derivanti dall'acquisto di licenze d'uso di software, per manutenzione di beni di terzi, per avviamento, per impianto ed ampliamento e per oneri pluriennali diversi sostenuti dalla incorporata I costi per licenze d'uso sono ammortizzati in quote costanti in tre esercizi in funzione della vita economicamente utile.

I costi per manutenzione di beni di terzi utilizzati in comodato sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi.

I costi per avviamento sono stati ripartiti in cinque esercizi.

I costi per impianto ed ampliamento sono stati ripartiti in cinque esercizi.

I costi di manutenzione ciclica in base alla durata del ciclo.

I costi per oneri pluriennali diversi sono stati ripartiti in tre o cinque esercizi.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono state incrementate sulla base del costo di acquisto sostenuto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Quelle conferite dall'incorporata FANANO GAS nell'anno 2009, sono state iscritte sulla base del valore contabile risultante dal bilancio al 31/12/2008, rivalutando il valore delle condotte gas per un importo pari al disavanzo di concambio.

I contributi in conto impianti ottenuti nei precedenti esercizi sono stati portati a diminuzione del costo della specifica immobilizzazione (metodo del costo netto).

Le manutenzioni e le riparazioni ordinarie sono state imputate ai costi di esercizio.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Sulla base di quanto disposto dall'art.1, comma 33, lettera q, della legge 244/07, che ha soppresso la facoltà di dedurre extracontabilmente costi squisitamente fiscali legando strettamente le componenti negative civilistiche a quelle fiscali, si è ritenuto di applicare, per l'anno 2014 come per l'anno precedente, ai beni strettamente utilizzati per il servizio di distribuzione gas metano (cabine edile, cabine impianti, misuratori e condotte), come ammortamento la quota risultante dalla divisione del costo del bene per la rispettiva vita utile come determinata dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas e riducendo il risultato del 20 per cento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Riguardano le partecipazioni in altre imprese e sono iscritte al costo di acquisto.

Tali partecipazioni sono considerate immobilizzazioni in quanto destinate ad un duraturo impiego aziendale.

CREDITI

Sono esposti al valore nominale ad eccezione dei crediti verso clienti che sono esposti al valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti verso clienti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti determinato in base alla stima della presumibile perdita per inesigibilità, con riferimento ai singoli crediti, che vengono quindi esposti al netto.

La svalutazione per l'esercizio in corso è stata quantificata sulla base delle perdite relative a possibili insolvenze future, ancora non manifestate, ma prevedibili in base alla situazione economica di alcuni clienti.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

I depositi bancari e le disponibilità di cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio, ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, 5° comma, del Codice Civile.

FONDO PER RISCHI ED ONERI

E' stato costituito un fondo per oneri relativo alle passività stimate nell'importo e correlate a componenti negativi di reddito dell'esercizio in chiusura, ma che avranno manifestazione numeraria nel successivo esercizio.

FONDO T.F.R.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti e gli amministratori in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

DEBITI

I debiti verso i fornitori e gli altri debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale. Tali debiti non sono assistiti da alcuna forma di garanzia.

PATRIMONIO NETTO

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci .

L'iscrizione del capitale sociale è avvenuta al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati imputati in linea con criteri di prudenza e competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi e delle imposte direttamente connesse con le prestazioni di servizi effettuate.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte sono accantonate secondo il principio della competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio determinate secondo l'aliquota vigente.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
--

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali risultano iscritte per un valore complessivo pari a € 8.578.538.

La movimentazione delle singole voci e la loro composizione se significativa è riportata nei prospetti seguenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	costi di impianto e ampliamento	concessioni licenze, marchi	altre immobilizzazioni immateriali	Totale Immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo		27.200	154.202	181.402
Rivalutazioni				0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-22.667	-122.165	-144.832
Svalutazioni				0
Valore di bilancio	0	4.533	32.037	36.570
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		3.579	7.528	11.107
Riclassifiche (del valore di bilancio)				0
Decrem, per alienazioni e dismissioni		-13.601	-79.132	-92.733
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				0
Ammortamento dell'esercizio		-5.726	-25.393	-31.119
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				0
Altre variazioni		13.601	79.132	92.733
Totale variazioni	0	-2.147	-17.865	-20.012
Valore di fine esercizio				
Costo	0	17.178	82.598	99.776
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	-14.792	-68.426	-83.218
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	2.386	14.172	16.558

ONERI PLURIENNALI

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	154.202	- 122.165	32.037
acquisizioni dell'esercizio	7.528		7.528
dismissioni dell'esercizio	- 71.836	71.836	
ammortamenti dell'esercizio		- 25.393	- 25.393
totale	89.894	- 75.722	14.172

Le acquisizioni sono relative a pareri e documenti per gara per euro 7.529

Il costo sostenuto è ammortizzato in tre per gli oneri relativi alla gara ed in base alla periodicità della manutenzione (sette anni).

SOFTWARE

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	27.200	- 22.667	4.533
acquisizioni dell'esercizio	3.579		3.579
dismissioni	- 13.601	13.601	
ammortamenti dell'esercizio		- 5.726	5.726
Totale	17.178	- 14.792	2.386

Le acquisizioni sono relative agli applicativi reti gas ed infrastrutture e sistemi. L'ammortamento è ripartito in tre esercizi.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immob. materiali	Immob. materiali in corso e acconti	Totale Immob. materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	160.741	11.447.532	592	28.708	44.732	11.682.305
Rivalutazioni		1.593.113				1.593.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-25.719	-4.301.844	-592	-23.993		-4.352.148
Svalutazioni						0
Valore di bilancio	135.022	8.738.801	0	4.715	44.732	8.923.270
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	23.520	104.121	0	456	0	128.097
Riclassifiche (del valore di bilancio)		8.873			-8.873	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni				0	-35.559	-35.559
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Ammortamento dell'esercizio	-4.483	-446.773	0	-2.572		-453.828
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Altre variazioni				0		0
Totale variazioni	19.037	-333.779	0	-2.116	-44.432	-361.290
Valore di fine esercizio						
Costo	184.261	11.560.526	592	29.164	300	11.774.843
Rivalutazioni	0	1.593.113	0	0	0	1.593.113
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-30.202	-4.748.617	-592	-26.565	0	-4.805.976
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	154.059	8.405.022	0	2.599	300	8.561.980

Le immobilizzazioni materiali sono così distinte ed hanno subito le seguenti modifiche:

a) terreni **9.689**

	Costo Storico	Rivalutazioni	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	9.689		9.689
acquisizioni dell'esercizio			
Totale	9.689		9.689

Rileva i costi di acquisto ed accessori del terreno per gruppo intercettazione.

b) cabine opere edili ed impianti **144.370**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	151.052	- 25.719	125.333
acquisizioni dell'esercizio	23.520		23.520
ammortamenti dell'esercizio		- 4.483	- 4.483
Totale	174.572	- 30.202	144.370

Il valore iniziale è quello stimato nella perizia, nell'esercizio sono stati sostenuti costi per correttori. La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata sulla base di una vita utile di anni quaranta. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

c) apparecchi misura e controllo **127.802**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	317.371	- 191.250	126.121
acquisizioni dell'esercizio	12.201		12.201
ammortamenti dell'esercizio		- 10.520	- 10.520
Totale	329.572	- 201.770	127.802

Il valore è stato incrementato nell'esercizio per il costo dei misuratori acquistati; La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata considerando una vita utile di anni 20 per i misuratori e di anni 40 per i correttori. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

d) reti acquedotto **58.719**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	91.749	- 30.276	61.473
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 2.754	- 2.754
Totale	91.749	- 33.030	58.719

Il valore iniziale è quello stimato nella perizia e la quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata con la percentuale del 3%.

e) cabine impianti **77.236**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	154.616	- 74.062	80.554
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 3.318	- 3.318
Totale	154.616	- 77.380	77.236

La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata sulla base della vita utile di anni quaranta per le cabine impianti e di anni venti per il sistema di odorizzazione. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

f) condotte **6.355.138**

	Costo storico	Util. contrib.	Rivalutazione	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	8.920.363	- 214.846	1.593.113	- 3.653.734	6.644.896
acquisizioni dell'esercizio	23.713				23.713
ammortamenti dell'esercizio				- 233.815	- 233.815
ammortamento rivalutazione				- 79.656	- 79.656
Totale	8.944.076	- 214.846	1.593.113	- 3.967.205	6.355.138

Le acquisizioni dell'esercizio concernono ampliamenti alle condotte.

La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata sulla base della vita utile di anni quaranta. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

g) allacciamenti **346.304**

	Costo storico	Utilizzo contrib.	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	658.623	- 302.682	- 31.824	324.117
acquisizioni dell'esercizio	30.211			30.211
ammortamenti dell'esercizio			- 8.024	- 8.024
Totale	688.834	- 302.682	- 39.848	346.304

Il valore iniziale è stato incrementato nell'esercizio per il costo dei nuovi lavori eseguiti.

La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata considerando una vita utile di anni quaranta. L'importo è stato ridotto del 20% come disposto dall'art. 102 bis del TUIR.

h) impianti illuminazione pubblica **674.265**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	865.667	- 177.435	688.232
acquisizioni dell'esercizio	37.996		37.996
giroconto da immob. in corso	8.873		8.873
ammortamenti dell'esercizio		- 60.836	- 60.836
Totale	912.536	- 238.271	674.265

Il valore è riferito agli impianti di illuminazione pubblica di Guiglia e Montese. Nell'esercizio è stato ultimato l'impianto per passaggi pedonali di Guiglia iscritto in parte nelle immobilizzazioni in corso nell'esercizio precedente. Gli impianti sono ammortizzati in quindici anni sulla base della durata dell'atto di concessione.

i) impianto fotovoltaico **765.557**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	956.671	- 143.263	813.408
acquisizioni dell'esercizio			-
ammortamenti dell'esercizio		- 47.850	- 47.850
Totale	956.671	- 191.113	765.558

Il costo è riferito agli impianti nelle scuole di Zocca e Guiglia, della sala civica e municipio del comune di Castel D'Aiano, della palestra e magazzino del Comune di Montese e del magazzino del comune di Guiglia e sono ammortizzati in venti anni sulla base della durata della convenzione.

l) attrezzature **0**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	592	- 592	-
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		-	-
Totale	592	- 592	-

m) mobili e macchine d'ufficio **909**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	2.423	- 1.375	1.048
acquisizioni dell'esercizio	-		-
ammortamenti dell'esercizio		- 139	- 139
Totale	2.423	- 1.514	909

La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata con la percentuale del 20%.

n) macchine elettroniche ufficio **1.690**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	26.285	- 22.618	3.667
acquisizioni dell'esercizio	456		456
ammortamenti dell'esercizio		- 2.433	- 2.433
Totale	26.741	- 25.051	1.690

Il valore iniziale è stato incrementato nell'esercizio per il costo dei nuovi beni acquistati. La quota di ammortamento dell'esercizio è stata calcolata con la percentuale del 20%, per quelli entrati in funzione degli esercizi precedenti e per intero per quelli di valore inferiore a 516 euro.

o) immobilizzazioni in corso **300**

	Costo storico	Ammortamenti	Saldo
valori all'inizio dell'esercizio	44.732	-	44.732
dismissioni	- 35.559	-	- 35.559
giroconto a impianti ill.pubblica	- 8.873	-	- 8.873
Totale	300	-	300

Il valore riguarda i costi per impianti fotovoltaici in costruzione. E' stata rilevata una minusvalenza per i costi di euro 35.559 sostenuti per la ricerca geologica di gas metano in relazione alla decisione di non rinnovare i permessi.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio						
Costo	127.000				127.000	
Rivalutazioni						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	127.000				127.000	
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni					0	
Decrementi per alienazioni						
Svalutazioni						
Rivalutazioni						
Riclassifiche						
Altre variazioni						
Totale variazioni					0	
Valore di fine esercizio	127.000					
Costo	127.000				127.000	
Rivalutazioni						
Svalutazioni						
Valore di bilancio	127.000				127.000	

Il valore è riferito alla partecipazione nella società COIMEPA SERVIZI srl, con sede a Zocca (MO) società costituita in data 11/6/2002, per l'attività di vendita del gas metano.

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a € 501.091, di cui euro 276 esigibili oltre l'esercizio successivo. Rappresentano la globalità dei crediti inerenti l'attività operativa dell'impresa. Non esistono crediti iscritti nella presente categoria la cui durata residua, alla data di chiusura del bilancio, risulti superiore a cinque anni. L'area geografica interessata riguarda esclusivamente la regione Emilia-Romagna.

Analisi delle variazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	311.561	344.097	0	160.006	17.462	38.078	871.204
Variazione nell'esercizio	-123.983	-88.032	0	-125.386	-611	-32.101	-370.113
Valore di fine esercizio	187.578	256.065		34.620	16.851	5.977	501.091
di cui quota scadente oltre 5 anni						276	

E' stata iscritta tra i crediti tributari nell'esercizio 2012 la somma di € 15.749 a seguito dell'istanza presentata in data 21/2/2013 per rimborso IRES relativa all'IRAP pagata sul costo del lavoro non dedotto, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater del D.L. 201/2011 e successive modificazioni. A dicembre 2014 è stato ottenuto un rimborso parziale di euro 5.361.

Il fondo rischi su crediti ha subito le seguenti variazioni:

Fondo all'1/1/2014	10.814
Utilizzo	0
Quota accantonata	0
Fondo al 31/12/14	10.814

Specifichiamo di seguito la movimentazione dei crediti per imposte anticipate:

Importo iniziale	17.462
Aumenti	-
Imposte anticipate sorte nell'esercizio	
Diminuzioni	-611
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	-
Importo finale	16.851

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano alla data di bilancio a € 1.347.416 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili. Per quanto concerne le somme giacenti su depositi e c/c i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza, tenendo conto delle ritenute d'acconto subite.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	788.274		340	788.614
Variazione nell'esercizio	558.909		-107	558.802
Valore di fine esercizio	1.347.183		233	1.347.416

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		219.539	2.847	222.386
Variazione nell'esercizio			-2.451	-2.451
Valore di fine esercizio	0	352.957	396	353.353

I ratei attivi sono rilevati per euro 352.957 e sono così composti:

Conguaglio perequazione CCSE	261.897
Tariffa incentivante	90.828
Rimborso quota assicurazione	231
Anticipi imposta sostitutiva TFR	1
Totale	352.957

I risconti attivi sono rilevati per euro 396 e sono così composti:

Canoni telefonici	332
Manutenzioni	64
Totale	396

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2014 ammonta a complessivi euro 10.151.675.

La movimentazione avvenuta nell'esercizio è sintetizzata nel seguente prospetto:

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve			Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
			Riserva sovrapprezzo	Riserva straord. o facoltativa	Totale altre riserve			
Valore di inizio esercizio	1.546.038	279.499	5.964.785	1.042.889	0		1.033.878	9.867.089
Dest. del risultato dell'esercizio prec.								
Attribuzione di dividendi							649.337	
Altre destinazioni		51.694		332.847			384.541	
Altre variazioni								
Incrementi								
Decrementi					0		0	
Riclassifiche								
Risultato d'esercizio							933.923	

Nel corso dell'esercizio sono stati distribuiti dividendi per euro 649.337.

Il Capitale Sociale interamente versato è rappresentato da n° 1.546.038 quote del valore nominale di € 1 ciascuna.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.546.038					
Riserva da soprapprezzo delle azioni	5.964.785					
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	331.193	UTILI	B			
Riserve statutarie						
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	1.375.736	UTILI	A B C	1.375.736		
Riserva per acquisto azioni proprie						
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale						
Versamenti in conto capitale						
Versamenti a copertura perdite						
Riserva da riduzione capitale sociale						
Riserva avanzo di fusione						
Riserva per utili su cambi						
Varie altre riserve						
Totale altre riserve	1.375.736	0	0	1.375.736	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo						
Totale	9.217.752			1.375.736		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile				1.375.736		

*A per aumento di capitale; B per copertura perdite; C per distribuzione ai soci

FONDO RISCHI ED ONERI E DIFFERITE PASSIVE

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	411.174
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	-25.744
Altre variazioni	
Totale variazioni	-25.744

Le imposte differite passive sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee di cui al seguente prospetto applicando l'aliquota IRES ed IRAP vigente:

Natura	Importo diff. temporanea	IRES	IRAP	Totale
Per rivalutazione condotte Fanano				
Gas da fusione	411.918	350.486	61.432	411.918
Utilizzo fondo		-43.810	-7.678	-51.488
Totale		306.676	53.754	360.430

E' rilevato a titolo prudenziale un fondo imposte per euro 25.000.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

E' iscritto al passivo del bilancio per € 10.653 per fondo t.f.r. dipendenti e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi al 31/12/2014 derivanti dall'applicazione della L.297/82 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro.

Gli accantonamenti e gli utilizzi compiuti nel corso dell'esercizio sono di seguito specificati.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	49.020
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.172
Utilizzo nell'esercizio	-44.539
Altre variazioni	
Totale variazioni	-38.367
Valore di fine esercizio	10.653

DEBITI

L'ammontare complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a € 289.633 di cui euro 17.610 esigibili oltre l'esercizio successivo.

L'area geografica interessata riguarda esclusivamente la regione Emilia-Romagna.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Debiti verso banche	Debiti verso controllata	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	98.769	61.286	218.673	31.593	6.613	172.372	589.306
Variazione nell'esercizio	-44.795	-15.660	-79.223	-29.143	-320	-130.532	-299.673
Valore di fine esercizio	53.974	45.626	139.450	2.450	6.293	41.840	289.633
Di cui di durata superiore a 5 anni	17.610						17.610

Si precisa che non si sono stanziati interessi passivi di mora sui debiti verso fornitori, poiché da una verifica effettuata è risultato che le procedure attinenti i pagamenti assicurano nella quasi totalità dei casi la puntualità rispetto agli accordi contrattuali definiti. Si ritiene pertanto totalmente insignificante l'impatto di eventuali interessi di mora che dovessero essere addebitati.

COMPOSIZIONE DEI DEBITI TRIBUTARI

Descrizione	Importo
Ritenute d'acconto da versare in qualità di sostituto d'imposta su stipendi, liquidazioni, addizionale Regionale Irpef , addizionale Comunale Irpef – per dipendenti.	2.450
Totale debiti tributari	2.450

COMPOSIZIONE DEI DEBITI VS. ISTITUTI PREVIDENZIALI

Descrizione	Importo
Vs. INPS dipendenti	4.745
Vs. INPS collaboratori	1.500
Vs. INAIL	48
Totale	6.293

COMPOSIZIONE DEGLI ALTRI DEBITI

Descrizione	Importo
Stipendi/ferie e permessi maturati e non goduti/contributi	7.703
Per fondo pensionistico	287
Verso CCSE	32.576
Verso Cassa Conguaglio	1.274
Totale	41.839

COMPOSIZIONE DEI DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO

	Saldo Iniziale	Nuovi prestiti	Rimborso	Saldo al 31/12/2014
Residuo debito mutui	62.413		44.803	17.610

RATEI E RISCONTI

I ratei passivi iscritti nel bilancio ammontano a € 70.007 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi cui afferiscono.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	52.755	0	0	52.755
Variazione nell'esercizio	17.252		0	17.252
Valore di fine esercizio	70.007	0	0	70.007

COMPOSIZIONE DEI RATEI PASSIVI

Descrizione	Importo
Compensi ed indennità sindaci	2.928
Rimborsi ed indennità amministratori e dipendenti	86
Regolazione premio assicurativo	1.400
Tasse, canoni e servizi vari	31
Reg.ze premio assicurativo utenti CCSE	65.146
Altri ratei	416
Totale ratei passivi	70.007

INFORMAZIONE SUL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia un utile di € 933.923 alla cui formazione hanno contribuito:

	2014	2013
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.649.176	2.393.481
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.526.090	1.270.362
MARGINE DELLA PRODUZIONE	1.123.086	1.123.119
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	210.405	277.550
RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 35.858	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.297.633	1.400.669
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-363.710	- 366.791
UTILE DELL'ESERCIZIO	933.923	1.033.878

IMPOSTE CORRENTI

Le imposte per complessivi € 363.710, derivano da accantonamento IRAP per € 64.767 ed IRES per € 298.943, importo determinato in funzione della previsione dell'onere d'imposta di pertinenza dell'esercizio secondo le norme fiscali vigenti.

AMMONTARE COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427 p.16 C.C., che i compensi agli organi societari per le funzioni compiute nell'esercizio risultano contabilizzati come segue:

Consiglio di Amministrazione	59.498
Collegio Sindacale	19.703
Contributi Inps	10.310

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (art.2447 , comma 1, n. 22 bis del C.C.)

Nel corso del 2014 non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

CONTI D'ORDINE –GARANZIA PRESTATE A FAVORE SOCIETA' CONTROLLATA

La società ha prestato a favore della controllata Coimepa Servizi srl le seguenti garanzie:

- garanzia prestata in data 27/11/2012 ed integrata in data 10/9/2013 fino a concorrenza di euro 450.000 dei contratti di acquisto con Alpig Energia spa con scadenza 31/12/2014.
- Lettera di patronage forte a garanzia affidamento del Banco Popolare soc.coop di euro 250.000 per corretto ripristino dei pozzi di estrazione gas metano.

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 E 2428 DEL CODICE CIVILE

Art. 2427 n° 6

La società non ha crediti o debiti assistiti da garanzia reale.

Art. 2427 n° 6 bis

La società non ha rilevato debiti o crediti espressi in valuta estera.

Art. 2427 n° 6 ter

La società non ha crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Art. 2427 n° 8

Nessun onere finanziario è stato imputato ai valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale.

Art. 2427 n° 9

Gli impegni risultano indicati nello stato patrimoniale. Nessun impegno è in corso con la società controllata.

Art. 2427 n° 11

La società ha percepito proventi da partecipazioni dalla controllata COIMEPA SERVIZI srl per euro 200.000.

Art. 2427 n° 19

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Art. 2427 n° 19 bis

I soci non hanno effettuato alcun finanziamento a favore della società.

Art. 2427 n° 20 e n°21

La società non ha costituito né patrimoni né finanziamenti destinati a specifico affare.

Art. 2427 n° 22

La società non ha effettuato alcuna operazione di locazione finanziaria.

Art. 2427 n° 22 ter

La società non ha sottoscritto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Art. 2427 bis

La società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

Art. 2428 secondo comma n° 3

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Art. 2428 secondo comma n°4

Numero e valore nominale sia delle azioni proprie sia delle azioni o quote di società controllanti acquistate od alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha effettuato alcun tipo di operazione di tale specie.

Proposta di destinazione dell'utile

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio di € 933.923, come segue:

a riserva legale per euro 46.700

a riserva straordinaria per euro 887.223

Egregi Soci,
la presente nota integrativa al bilancio al 31/12/2014, è stata formulata sulla base delle disposizioni di legge ed è parte integrante del bilancio e viene sottoposta alla Vostra approvazione.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Pierluigi Barbieri



